

证券代码：834065

证券简称：合凯电气

主办券商：国元证券

## 安徽合凯电气科技股份有限公司前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、更正概述

安徽合凯电气科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据审计机构容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具的《关于安徽合凯电气科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》容诚专字【2022】230Z0147号对已2020年度财务报表中会计差错事项进行了更正及追溯调整。

### 二、表决和审议情况

2022年2月28日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于安徽合凯电气科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》，表决结果：5票赞成；0票反对；0票弃权。

2022年2月28日，公司第二届监事会第八次会议审议通过了《关于安徽合凯电气科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》，表决结果：3票赞成；0票反对；0票弃权。

本议案尚需提交股东大会审议。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：公司此次对前期会计差错的调整更正，客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对前期会计差错的会计处理符合企业会计准则和会计政策的有关规定，进一步提高了公司会计信息质量。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存损

害公司及股东利益的情形。董事会同意对本次会计差错更正的处理。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次差错更正事项出具了专项说明的鉴证报告。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)认为：公司差错更正的处理如实反映了公司 2020 年度会计差错的更正情况，符合企业会计准则的相关规定。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

##### 一、公司董事会和管理层对前期会计差错更正事项的性质及原因的说明

2022年2月28日，合凯电气第二届董事会第十七次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

1、对 2020 年度期初跨期确认的营业收入、营业成本进行调整，减少营业收入 3,278,785.53 元，减少营业成本 1,060,910.49 元，减少销售费用 663,571.39 元，减少年初未分配利润 1,554,303.65 元；

2、对 2020 年度期末跨期确认的营业收入、营业成本进行调整，减少营业收

入和应收账款 676,926.11 元,减少营业成本 73,430.08 元,增加存货 73,430.08 元,减少应付账款和销售费用 216,047.27 元;

3、对 2020 年度未达验收调试条件即确认收入进行调整,减少营业收入和应收账款 553,982.30 元,减少营业成本 242,815.93 元,增加存货 242,815.93 元,减少应付账款和销售费用 193,284.42 元;

4、将 2020 年度信誉度较高的银行承兑汇票从应收票据科目调整至应收款项融资科目,并将截止当期末已背书未到期的非 6+9 银行承兑汇票和商业承兑汇票不终止确认,减少应收票据 4,402,514.84 元,增加应收款项融资 21,515,074.43 元,增加短期借款 1,850,000.00 元,应付账款 400,000.00 元,其他流动负债 14,862,559.59 元;

5、对 2020 年度 6+9 银行承兑汇票的贴现手续费进行调整,减少财务费用 186,665.18 元,减少投资收益 186,665.18 元;

6、对 2020 年度存货跌价准备进行计提,增加存货跌价准备 317,240.07 元,增加资产减值损失 317,240.07 元;

7、对 2020 年度运输费用进行调整,减少销售费用 1,570,004.65 元,增加营业成本 1,570,004.65 元;

8、对 2020 年度应付账款和预付款项中的同名户进行合并调整,减少应付账款 262,168.09 元,减少预付款项 262,168.09 元;

9、对 2020 年度预付款项中的长期挂账费用以及保证金项目进行调整,减少预付款项 628,073.47 元,增加其他应收款 330,855.47 元,增加销售费用 297,218.00 元;

10、对 2020 年度预付款项中的工程设备款进行调整,减少预付款项 45,000.00 元,增加其他非流动资产 45,000.00 元;

11、对 2020 年度其他非流动资产中的待转销项税进行调整,减少其他非流动资产 789,596.80 元,增加其他流动资产 789,596.80 元;

12、对 2020 年度应收票据、应收账款和其他应收款应计提的坏账准备进行

调整，减少应收票据 63,107.68 元，减少应收账款坏账准备 61,545.43 元，增加其他应收款坏账准备 16,542.77 元，减少年初未分配利润 162,326.39 元，减少信用减值损失 1,589,818.25 元，增加资产减值损失 1,416,799.55 元；

13、对 2020 年度金融资产进行重分类调整，减少其他权益工具投资 3,000,000.00 元，增加其他非流动金融资产 3,000,000.00 元；

14、对 2020 年度属于合同履约成本的安装服务费调整进入成本，减少销售费用 32,212,824.13 元，增加营业成本 32,212,824.13 元；

15、对 2020 年度营业外收入中的个税手续费等进行调整，减少营业外收入 56,377.78 元，增加其他收益 56,377.78 元；

16、对 2020 年度的暂时性差异所确认得递延所得税资产进行调整，增加递延所得税资产 48,301.78 元，减少所得税费用 63,305.04 元，增加年初未分配利润 15,003.26 元；

17、对 2020 年度所得税费用进行调整，减少应交税费 120,382.30 元，减少所得税费用 327,289.86 元，减少年初未分配利润 206,907.56 元；

18、对 2020 年度现金流量表部分项目进行的调整，不影响现金流量表净额；

19、因上述调整导致报表其他项目的调整。

## 二、前期会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	43,896,528.43	-4,465,622.52	39,430,905.91	-10.17%
应收账款	40,200,359.97	-1,169,362.98	39,030,996.99	-2.91%
应收款项融资	—	21,515,074.43	21,515,074.43	
预付款项	1,199,060.18	-935,241.56	263,818.62	-78.00%
其他应收款	1,975,946.33	314,312.70	2,290,259.03	15.91%
存货	20,065,145.91	-994.06	20,064,151.85	0.00%
其他流动资产	2,007,365.69	789,596.80	2,796,962.49	39.33%

其他权益工具投资	3,000,000.00	-3,000,000.00	—	
其他非流动金融资产	—	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税资产	620,286.64	48,301.78	668,588.42	7.79%
其他非流动资产	789,596.80	-744,596.80	45,000.00	-94.30%
资产总计	155,667,134.65	15,351,467.79	171,018,602.44	9.86%
短期借款	10,011,763.90	1,850,000.00	11,861,763.90	18.48%
应付账款	31,845,572.46	271,499.78	31,574,072.68	-0.85%
应交税费	4,048,741.18	-120,382.30	3,928,358.88	-2.97%
其他流动负债	2,356,455.67	14,862,559.59	17,219,015.26	630.72%
负债合计	76,210,296.64	16,320,677.51	92,530,974.15	21.42%
未分配利润	25,409,203.51	-935,941.60	24,473,261.91	-3.68%
归属于母公司所有者权益合计	79,068,570.25	-959,899.72	78,108,670.53	-1.21%
少数股东权益	388,267.76	-9,310.00	378,957.76	-2.40%
所有者权益合计	79,456,838.01	-969,209.72	78,487,628.29	-1.22%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	30.79%	0.88%	31.67%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	28.78%	0.69%	29.47%	-
营业收入	238,539,453.11	-4,509,693.94	234,029,759.17	-1.89%
净利润	28,004,082.02	-2,110,478.83	25,893,603.19	-7.54%
其中：归属于母公司所有者的净	28,105,814.26	-2,101,168.83	26,004,645.43	-7.48%

利润（扣非前）				
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	26,273,718.16	-2,076,048.13	24,197,670.03	-7.90%
少数股东损益	-101,732.24	-9,310	-111,042.24	9.15%

## 七、备查文件目录

- （一）经与会董事签字确认并加盖董事会印章的董事会决议。
- （二）经与会监事签字确认的监事会决议。
- （三）《关于安徽合凯电气科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》

安徽合凯电气科技股份有限公司

董事会

2022年2月24日